

Gönyű Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2/2022. (II. 14.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről

Gönyű Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre, annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

(2) A költségvetési rendelet elkülönítetten tartalmazza:

- a) az önkormányzat önkormányzati szintre összesített költségvetését,
- b) az önkormányzat által irányított költségvetési szerv költségvetését,
- c) az önkormányzat saját, az általa irányított költségvetési szerv költségvetésébe nem tartozó (a továbbiakban: önkormányzat költségvetési szervhez nem tartozó) költségvetését.

(3) A (2) bekezdés a) pontja szerinti összesített költségvetés a (2) bekezdés b) és c) pont szerinti költségvetések összesítése.

2. Az önkormányzat összesített 2022. évi költségvetése

2. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi költségvetését 1.761.490 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) Az önkormányzati szinten összesített költségvetés fő számai:

- a) a költségvetési bevételek összege: 891.590 ezer forint,
- b) a költségvetési kiadások összege: 1.302.405 ezer forint,
- c) a költségvetés egyenlege – a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: - 410.815 ezer forint.

3. §

Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi kiemelt költségvetési bevételi előirányzatai:

- a) B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről: 270.610 ezer forint,
- b) B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről: 4.988 ezer forint,
- c) B3. Közhatalmi bevételek: 540.500 ezer forint,
- d) B4. Működési bevételek: 73.092 ezer forint,
- e) B5. Felhalmozási bevételek: 2.400 ezer forint,
- f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 0 ezer forint,
- h) **Költségvetési bevételek összesen: 891.590 ezer forint.**

4. §

(1) Az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2022. évi kiemelt költségvetési kiadási előirányzatai:

- a) K1. Személyi juttatások: 260.175 ezer forint,
- b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 36.298 ezer forint,
- c) K3. Dologi kiadások: 263.011 ezer forint,
- d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai: 12.500 ezer forint,
- e) K5. Egyéb működési célú kiadások (tartalékkal): 229.002 ezer forint,
- f) K6. Beruházások: 388.454 ezer forint,
- g) K7. Felújítások: 112.965 ezer forint,
- h) K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások: 0 ezer forint,
- i) **Költségvetési kiadások összesen: 1.302.405 ezer forint.**

(2) Az önkormányzat önkormányzati szinten összevont költségvetésében a K5. Egyéb működési célú kiadások kiemelt kiadási előirányzatán belül a Tartalékok összege 15.300 ezer forint, melyből:

- a) az általános tartalék 3.300 ezer forint,
- b) a céltartalék 12.000 ezer forint.

(3) Az (2) bekezdés b) pontja szerinti céltartalék tervezett felhasználási célonkénti felosztását a 17. melléklet tartalmazza.

5. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – 2022. évre vonatkozó (nem kötelezően megállapítandó) létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagl létszám: 45 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám: 45 fő.

(2) A helyi önkormányzat által közfoglalkoztatottként foglalkoztatottak 2022. évre vonatkozó – átlagl létszám szerinti – létszám-előirányzata: 5 fő.

6. §

(1) Az önkormányzat 2. § (2) bekezdése szerinti 2022. évi hiányának finanszírozása (410.815 ezer Ft) belső finanszírozással történik.

(2) Az (1) bekezdés szerinti belső finanszírozáson belül az előző évek pénzmaradványának igénybevétele összesen: 410.815 ezer forint,

7. §

(1) A 3. §-ban megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a 4. § (1) bekezdése szerinti költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat az 1. melléklet alapján határozza meg a képviselő-testület.

(2) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten a 2. melléklet és 3. melléklet részletezi.

(3) A költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet részletezik.

3. A költségvetés részletezése

8. §

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- a) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 4. melléklet részletezi.
- b) Az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az 5. melléklet tartalmazza.
- c) Az önkormányzat 2022. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 6. melléklet részletezi.
- d) Az önkormányzatot 2022. évben megillető normatív hozzájárulásokat jogcímenként a 7. melléklet részletezi.
- e) Az önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 8. melléklet szerint határozza meg.
- f) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 9. melléklet szerint részletezi.
- g) A településen működő társadalmi szervezetek részére megítélt támogatásokat és a támogatások célját a 10. melléklet tartalmazza.
- h) Az Európai Unió támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 11. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A 3. §-ban és a 4. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati, polgármesteri hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 12. melléklet, 13. melléklet, 14. melléklet, 15. melléklet szerint határozza meg.

(3) Az önkormányzat a kiadások között 3.300 ezer Ft általános működési és 12 millió Ft céltartalékot állapít meg. Az általános célú működési és felhalmozási tartalék terhére a polgármester jogosult felhasználást engedélyezni 5 millió Ft-os összeghatárig. A polgármester a döntéseiről a képviselő-testületet utólag tájékoztatni köteles.

(4) A helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 18. melléklet, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve a 19. melléklet, a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást a 20. melléklet, az önkormányzat előirányzat felhasználási tervét a 21. melléklet és a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban a 22. melléklet tartalmazza.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

9. §

(1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felelős.

(2) Az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

(3) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

- (4) A költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összeg nem haladhatja meg a rendszeres személyi juttatások előirányzatának 20 %-át. Ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat.
- (5) Amennyiben a költségvetési szerv harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a 150 millió forintot, az irányító szerv a költségvetési szervezethez önkormányzati biztost jelöl ki.
- (6) A költségvetési szerv vezetője e rendelet 16. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa lejárt esedékességű elismert tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhoz 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hónap 5. napjáig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.
- (7) Kiegészítő támogatás igényléséről a működőképességet veszélyeztető helyzet esetében a polgármester gondoskodik, külön képviselő-testületi döntés alapján.
- (8) A finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület gyakorolja. A finanszírozási bevételek közül a szabad pénzeszközökkel kapcsolatos hatásköröket (pl. számlavezető banknál történő lekötés) a polgármesterre ruházza át.
- (9) A Képviselő-testület a beiskolázásra tekintettel nyújtott önkormányzati támogatás összegét az általános iskolai tanulmányokat folytató tanulók esetében 15.000 Ft/tanuló összegben, a középiskolai tanulmányokat folytató tanulók esetében 20.000 Ft/tanuló összegben állapítja meg.

5. Az előirányzatok módosítása

10. §

- (1) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a képviselő-testület dönt.
- (2) A képviselő-testület az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 10 millió Ft összeghatárig – mely esetenként az 5 millió Ft összeghatárt nem haladhatja meg – a polgármesterre átruházza. Egyéb esetekben a képviselő-testület a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (3) A (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról a polgármester negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2022. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A helyi önkormányzat által irányított költségvetési szerv a jelen költségvetési rendeletben szereplő kiemelt kiadási előirányzatait, valamint a kiemelt kiadási előirányzatokon belül a rovatok közötti kiadási előirányzatait saját hatáskörben átcsoportosíthatja. Az átcsoportosításnál a költségvetési szerv köteles betartani a vonatkozó jogszabályi előírásokat.
- (5) A képviselő-testület a költségvetési rendelet 10. § szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Amennyiben év közben az országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben az önkormányzat év közben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja.

(8) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

6. A gazdálkodás szabályai

11. §

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A költségvetési szervek az alapfeladataik ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal a képviselő-testület által elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkeznek.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, valamint a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szervek az évközi előirányzat-módosításokról a jegyző által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

12. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízott útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

8. Záró és vegyes rendelkezések

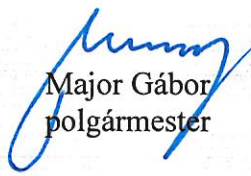
13. §

(1) Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2022. január 1. napjától kell alkalmazni.

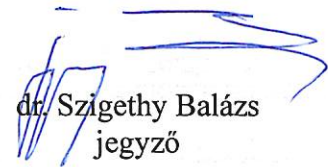
(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg Gönyű Község Önkormányzata Képviselő-testületének a 2020. évi pénzügyi terv végrehajtásáról szóló 6/2021. (V. 27.) önkormányzati rendelete hatályát veszti.

14. §

Ez a rendelet 2022. február 15-én lép hatályba.


Major Gábor
polgármester




dr. Szigethy Balázs
jegyző

A rendelet kihirdetésre került:
Gönyű, 2022. február 14.


dr. Szigethy Balázs
jegyző



The seal is circular with a blue border. The text 'Gönyű Község Jegyzője' is written around the perimeter. In the center is the coat of arms of the municipality, which features a shield with a cross and a crown on top.

1. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 01_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

2. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 02_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

3. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 03_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

4. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 04_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

5. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 05_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

6. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 06_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

7. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 07_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

8. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 08_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

9. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 09_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

10. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 10_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

11. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 11_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

12. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 12_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

13. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 13_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

14. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 14_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

15. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 15_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

16. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 16_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

17. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 17_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

18. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 18_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

19. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 19_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

20. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 20_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

21. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 21_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

22. melléklet

(A melléklet szövegét a(z) 22_2-2022. (II.14.) Ör. Gönyű - mellékletek.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)

Végső előterjesztői indokolás

A költségvetési rendelet-tervezet benyújtási határideje február 15-e, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadja el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. nap.

A mellékelt rendelettervezet:

- a vonatkozó jogszabályok által előírt szerkezetben és tartalommal,
- a jogszabályszerkesztésről szóló 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet figyelembevételével,
- a jegyző irányításával került összeállításra.

Az önkormányzat képviselő-testülete a rendeletet a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott eredeti jogalkotói hatáskörében eljárva alkotja meg.

Az önkormányzat a költségvetési rendeletét az alábbi felhatalmazások alapján alkotja meg:

- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között rendeletet alkot,
- Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) pontja, mely kimondja, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza költségvetését, annak alapján önállóan gazdálkodik.

Az önkormányzatnak a költségvetési rendeletalkotási kötelezettségét előírja továbbá:

- az Áht. 5. § (1) és (2) bekezdése, mely kimondja, hogy a költségvetési bevételi és költségvetési kiadási előirányzatokat, valamint a finanszírozási bevételi előirányzatot és a finanszírozási kiadások előirányzatot az államháztartás önkormányzati alrendszer esetében a költségvetési rendelet, határozat állapítja meg;
- a hatásköri törvény 138. § (1) bekezdés b) pontja, mely kimondja, hogy a képviselő-testület megalkotja a helyi önkormányzat költségvetéséről szóló rendeletet, illetve az ahhoz kapcsolódó rendeleteket.

Az Országgyűlés elfogadta Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvényt. A törvény alapján megterveztük önkormányzatunk feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat, a költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban és a helyi önkormányzati rendeletekben meghatározott előírásokat.

A helyi önkormányzatok számára kötelező feladatot továbbra is törvény írhat elő, az önkormányzatok eltérő adottságait (gazdasági teljesítőképesség, lakosságszám, a közigazgatási terület mérete) is figyelembe véve.

Az Mőtv. szerint a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok:

településfejlesztés, településrendezés, településüzemeltetés (köztemetők, közvilágítás, kéményseprés, stb.),

óvodai ellátás,

szociális, és gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások,

egészségügyi alapellátás (háziiorvosi, fogorvos, stb.), az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások, környezet-egészségügy (pl. köztisztaság, rovarirtás),

kulturális szolgáltatás (könyvtár, közművelődés, előadó-művészet támogatása, stb.),

helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás, ivóvízellátás, szennyvízelvezetés, -kezelés és -ártalmatlanítás (csatornaszolgáltatás),

lakás- és helyiséggazdálkodás,

honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem,

közreműködés a település közbiztonságának biztosításában,

helyi közfoglalkoztatás,

helyi adóval, gazdaságszervezéssel és turizmussal kapcsolatos feladatok,

sport, ifjúsági ügyek,

nemzetiségi ügyek,

helyi közösségi közlekedés biztosítása,

hulladékgazdálkodás,

távhőszolgáltatás,

kistermelők, őstermelők jogszabályban meghatározott termékei értékesítési lehetőségének, hétvégi árusításának biztosítása.

További törvényi lehetőségek helyi önkormányzati feladat-telepítésre:

törvény a felsoroltakon kívül más, a helyi közügy, helyben biztosítható közfeladat ellátását is előírhatja,

törvényben meghatározott esetekben az önkormányzat és az állam külön, a finanszírozást is rendező megállapodása alapján az önkormányzat állami feladatokat is elláthat,

a helyi önkormányzatok továbbra is önként vállalhatják olyan helyi közügyek ellátását, amelyet jogszabály nem utal más szerv kizárólagos hatáskörébe. Az önként vállalt feladatok ellátása azonban nem veszélyeztetheti a kötelező feladatok ellátását. Finanszírozásuk forrását elsősorban az önkormányzat saját bevételei, illetve az erre a célra biztosított külön források képezhetik.

A pénzügyi terv összhangban van az önkormányzat 2022. évi költségvetési koncepciójával, melyben meghatározottak az önkormányzat rövidtávú céljait hűen tükrözik.